جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفق النقدي	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦-١٢

SFAI
FORUM OF FIRMS

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants
License 429 / 1431 ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Bankruptcy Trustees Lic. 4053 أمناء إفلاس ترخيص ٤٠٥٣

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية إنجاب الصحية الموقرين

جدة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية إنجاب الصحية** ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعاييرالدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

Central Region المنطقة الوسطى
7861 Riyadh 12333
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
4449 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٤ إبريل ٢٠٢٢م
جدة – المملكة العربية السعودية

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

Central Region المنطقة الوسطى
7861 Riyadh 12333
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
4449 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــــــــــول	إيضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
الأصـــــول المتـــداولـــة		
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦٥,٨٢٠
أرصدة مدينة أخري	(٤)	٨,٠٧٤
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٣,٨٩٤
الأصـــــول غير المتداولة		
صـــــــافي الأصـــول الثابتـــة	(٥)	٢١,٦١٩
صـــــــافي الأصـــول غير الملموسة	(٦)	٤,٩٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦,٥٦٩
إجمـــــالى الأصـــــول		٢٠٠,٤٦٣
الالتزامات وصافي الأصـــــول		
الالتزامات المتداولة		
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	(٧)	٢,٦٥٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٢,٦٥٠
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص نهاية الخدمة		٣٣٣
إجمالي االالتزامات غير المتداولة		٣٣٣
صـــــافي الأصـــــول		
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٤٨٠
صـــافـــي الأصـــول المقيدة	(١٠)	١٨٥,٠٠٠
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف		٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١٩٧,٤٨٠
إجمـــالى الالتزامات وصافى الأصول		٢٠٠,٤٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــــــــــول	إيضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
الأصـــــول المتـــداولـــة		
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦٥,٨٢٠
أرصدة مدينة أخري	(٤)	٨,٠٧٤
إجمالي الأصول المتداولة		**١٧٣,٨٩٤**
الأصـــــول غير المتداولة		
صـــــــافي الأصـــول الثابتـــة	(٥)	٢١,٦١٩
صـــــــافي الأصـــول غير الملموسة	(٦)	٤,٩٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢٦,٥٦٩**
إجمـــالى الأصـــــول		**٢٠٠,٤٦٣**
الالتزامات وصافي الأصـــــول		
الالتزامات المتداولة		
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	(٧)	٢,٦٥٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		**٢,٦٥٠**
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص نهاية الخدمة		٣٣٣
إجمالي االالتزامات غير المتداولة		**٣٣٣**
صـــــافي الأصـــــول		
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٤٨٠
صـــافـي الأصـــول المقيدة	(١٠)	١٨٥,٠٠٠
صـــافـي أصـــول الأوقـــاف		٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		**١٩٧,٤٨٠**
إجمـــالى الالتزامات وصافى الأصول		**٢٠٠,٤٦٣**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

البيـــــان	إيضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	أوقاف	إجمـــالى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكـــات الأعضاء		٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٤٠,٧٩٣	٠	٠	١٤٠,٧٩٣
تبرعات تخفيض التزام		٩٩٦	٠	٠	٩٩٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٨٥,٠٠٠	٠	١٨٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٠	٠	٠	٠
إجمالى الإيرادات والمكاسب		١٧٦,٧٨٩	١٨٥,٠٠٠	٠	٣٦١,٧٨٩
المصروفات والخسائر					
اهلاك واستنفاذ الاصول		٢,٥٧١	٠	٠	٢,٥٧١
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	١٦١,٧٣٩	٠	٠	١٦١,٧٣٩
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		١٦٤,٣١٠	٠	٠	١٦٤,٣١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطـــة المستمـــــرة		١٢,٤٨٠	١٨٥,٠٠٠	٠	١٩٧,٤٨٠
البنـود الاستثنـائيـة					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنـــود الاستـــثنـائيـة		٠	٠	٠	٠
التغيـــــر في صافي الأصول		١٢,٤٨٠	١٨٥,٠٠٠	٠	١٩٧,٤٨٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٢,٤٨٠	١٨٥,٠٠٠	٠	١٩٧,٤٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدى

المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
التغـير في صافي الأصول	١٩٧,٤٨٠
استنفاذ الاصول غير الملوسة	٤٥٠
إهـــلاك الأصـول الثابتة	٢,١٢١
مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال الفترة	٣٣٣
التغيـــــر في صافي الأصـــول بعد التسـويات	**٢٠٠,٣٨٣**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية	
أرصدة مدينة أخري	(٨,٠٧٤)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٢,٦٥٠
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	**١٩٤,٩٥٩**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شـــــــراء وإضافات أصـــول ثابـــتة	(٢٣,٧٣٩)
شـــــــراء وإضافات أصـــول غير ملموسة	(٥,٤٠٠)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	**(٢٩,١٣٩)**
التـــــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية	
التغير في النقدية خلال الفترة	١٦٥,٨٢٠
رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٠
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	**١٦٥,٨٢٠**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إنجاب الصحية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦) بتاريخ ١٨ / ٠١ / ١٤٤٢هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم خدمات ذات جودة تلبي احتياجات المستفيدين وتحقق رضاهم - تقديم برامج في الوقاية والعلاج والتوعية الصحية في مجال تأخر الإنجاب - تهيئة بيئة عمل جاذبة تستقطب وتمكن الكوادر المميزة - تقديم نموذج الاتصال المؤسسي الذي يشمل استثمار العلاقات العامة - الاستثمار الامثل للعمل التطوعي.

(٥/١) السنة المالية : تعتبر القوائم المالية هي أول قوائم لدى الجمعية وتبدأ الفترة المالية في ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

تتمثل الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصـــــروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتهاوفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المســاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد قائمه التدفقات النقديه تتمثل النقديه وشبه النقديه من ارصدة النقديه في الخزينه و الحسابات الجاريه وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينه بصافي قيمتها القابله للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومه عند تكبدها

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبـــــــــــاني	٤%		أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%		أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%		أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%		لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%		الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%		الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%			

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
نقد بالبنوك	١٦٥,٨٢٠
النقدية لدى الصندوق	٠
الإجمـــــــالى	١٦٥,٨٢٠

(٤) أرصدة مدينةأخرى	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
ذمم العاملين	٢,٢٨٩
ضريبة القيمة المضافة	٥,٧٨٥
الإجمـــــــالى	٨,٠٧٤

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	٩,٩١٤	٠	٩,٩١٤	٠	٨٠٠	٠	٨٠٠	٩,١١٤
الات ومعدات مكتبية	١٥%	٠	١١,٥٢٢	٠	١١,٥٢٢	٠	١,٠٨١	٠	١,٠٨١	١٠,٤٤١
أجهزة حاسب الي وطابعات	١٥%	٠	٢,٣٠٣	٠	٢,٣٠٣	٠	٢٤٠	٠	٢٤٠	٢,٠٦٣
الإجمـــــــــالي		٠	٢٣,٧٣٩	٠	٢٣,٧٣٩	٠	٢,١٢١	٠	٢,١٢١	٢١,٦١٩

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البيـــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات خلال	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
رخص برامج محاسبية	١٥%	٠	٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	٠	٤٥٠	٠	٤٥٠	٤,٩٥٠
الإجمـــــــــالي		٠	٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	٠	٤٥٠	٠	٤٥٠	٤,٩٥٠

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
تامينات إجتماعية مستحقة	١,٦٥٠
اشتراكات مقدمة	١,٠٠٠
الاجمـــــــالى	٢,٦٥٠

(٨) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
تبرعات وهبات مقيدة	١٨٥,٠٠٠
الإجمـــــــالى	١٨٥,٠٠٠

جمعية إنجاب الصحية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٠/٠٩/٠١ م وحتى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٩) المصاريف العمومية والإدارية : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
الرواتب والأجور الاساسية	٣٧,٦١٣
تأمينات اجتماعية	٩٠٠
تعويض نهاية الخدمة	٣٣٣
صيانة وإصلاح	١١,٩٣٦
هاتف وجوال وبريد ونت	٤,٠٧٧
كهرباء ومياة	١,٦١٧
محروقات وصيانة سيارات	٤٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٦,٢٠٤
ضيافة ونظافة	٢,٩٢١
ايجار مكاتب	٨١,٤٦٦
أتعاب مهنية	٦,٦٥٠
رسوم حكومية وإشتراكات	١,٠٣٥
دعاية واعلان	٦,٥٢٤
عمولات بنكية	٦٤
الإجمـــــالى	١٦١,٧٣٩

(١٠) صافي الأصول المقيدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢١ م
تبرعات نقدية مقيدة أخري	١٨٥,٠٠٠
الإجمـــــالى	١٨٥,٠٠٠

محي الدين يحي حكمي

الشريف عالي

نوره عبد الله الهزاني

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب

جمعية إنجاب Enjab Society